

ČL. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno:

PROGRAMATORIS s.r.o.

Podkoreňová 10A

977 01 Brezno

IČO: 50012797

DIČ: 2120144301

Dátum zápisu do obchodného registra: 23. 10. 2015

Spoločnosť je zapísaná na OR OS Banská Bystrica, odd. Sro, vl.č.28787/S

2. Hlavné činnosti spoločnosti:

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- Počítačové služby
- Služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- Vydavateľská činnosť
- Prenájom hnutelných vecí
- Administratívne služby
- Vedenie účtovníctva
- Reklamné a marketingové služby

3. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka spoločnosti k 31.decembru 2018 bola schválená valným zhromaždením dňa 26. 06. 2019.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka spoločnosti k 31.decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods.6 zákona NR SR č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1.januára 2019 do 31.decembra 2019.

5. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	0
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	0	0

ČL. II INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOOČNOSTI

Záruky ani iné zabezpečenia pre členov štatutárneho orgánu poskytnuté neboli.
Pôžičky pre členov štatutárneho orgánu poskytnuté neboli.

ČL. III INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

2. Účtovné metódy

Účtovné metódy a účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

3. Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.) .

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu a činnosť.

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu a činnosť.

Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou. Táto zahŕňa náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravné, poistné, provízie, skonto a pod.).

Vyskladňujú sa aritmetickým priemerom, resp. FIFO, alebo vopred stanovenou tzv. skladovou cenou.

Zásoby vyrobené vo vlastnej réžii sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady), časť nepriamych nákladov, bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia).

Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Zníženie ocenenia pohľadávok prostredníctvom tvorby opravných položiek sa tvorí k pochybným pohľadávkam a nevymožiteľným pohľadávkam.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Časové rozlíšenie nákladov a príjmov budúcich období a výnosov a výdavkov budúcich období

V mikro účtovných jednotkách nie je potrebné na účte časového rozlíšenia účtovať nevýznamný a stále sa opakujúci účtovný prípad, ktorý sa týka účtovania nákladov a výnosov medzi dvoma účtovnými obdobiami, pričom nejde o účtovný prípad týkajúci sa účtovania dotácií a emisných kvót.

Závázky

Závázky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Závázky sa pri ich prevzatí oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

4. Odpisový plán

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je nižšia ako 2 400 eur a s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok sa účtujú na účet 518 – Ostatné služby.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začne v mesiaci zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania. Využívajú sa rovnomerné odpisy. O dlhodobom hmotnom majetku, ktorého obstarávací cena je nižšia ako 1700 eur a zároveň s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok, sa účtuje ako o zásobách, a vedie sa k nemu evidencia. Pozemky, umelecké diela a zbierky sa neodpisujú.

Odhadovaná doba životnosti a odpisový plán sú prehodnotené na konci každého účtovného obdobia.

Názov majetku

Odpisová skupina

Doba odpisovania

Názov majetku	Odpisová skupina	Doba odpisovania
Budovy a stavby	5,6	20, 40 rokov
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	1,2,3, 4	4,6,8,12 roky
Ostatný dlhodobý hmotný majetok		

ČI. IV INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPŔŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

Informácie o aktívach

Dlhodobý hmotný majetok

Účtovná jednotka nemá v roku 2019 náplň pre tento bod.

	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2019
budovy, haly a stavby	-	-	-	-
stroje, prístroje a zariad.	-	-	-	-
dopravné prostriedky	-	25 684,00	-	25 684,00
Inventár	-	-	-	-
Pozemky	-	-	-	-

Pohyb oprávok:

Oprávky k:	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2019
budovy, haly a stavby	-	-	-	-
stroje, prístroje a zariad.	-	-	-	-
dopravné prostriedky	-	2 635,00	-	2 635,00
Inventár	-	-	-	-

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 100,00		1 100,00
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky	1 100,00		1 100,00

Spoločnosť neeviduje pohľadávky kryté záložným právom.

K pohľadávkam netvorí opravné položky.

Dlhodobé pohľadávky nevykazuje.

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	7 257,20	8 086,13
Bežné bankové účty	3 944,22	1 840,14
Spolu	11 201,42	19 090,42

Informácie o pasívach

Výška základného imania spoločnosti je 5 000 EUR.

Nerozdelený zisk minulých rokov je vo výške 11 797,80. Bol tvorený nasledovne:

- nerozdelený zisk r. 2016 1 437,35
- nerozdelený zisk r. 2017 1 898,62
- nerozdelený zisk r. 2018 8 461,83

Zákonný rezervný fond bol tvorený z dosiahnutých ziskov vo výške 5 % a k 31. 12. 2019 je vytvorený do výšky 500 EUR.

Výsledok hospodárenia za rok 2019 v schvaľovaní je vo výške 2 148,52 EUR.

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti		
Závazky do lehoty splatnosti	15,46	6,16
Krátkodobé záväzky spolu	15,46	6,16

Informácie o výnosoch

Výnosy - tuzemsko	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Programátorské práce	25 800,00	33 604,81
Účtovníctvo		
Kurzové zisky	0,01	0,02
Ostatné výnosy	1,13	6,54
Spolu	25 801,14	33 611,37

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	25 800,00	33 604,81
Čistý obrat celkom	25 800,00	33 604,81

Informácie o nákladoch

Informácie o významných položkách nákladov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na		
Spotrebný materiál	971,04	399,22
Majetok do 1 700 EUR (nad 100 EUR)	796,00	1 223,00
PHM	2 466,15	0,00
Doména	282,09	214,45
Internet	398,28	336,26
Mobilné služby	168,11	85,74
Účtovný program		269,10
Pomocné služby - spracovanie údajov		
Prenájom kanc. priestorov	2 456,03	1 413,33
Školenia		29,00
Cestovné náhrady	9 371,46	18 221,18
Opravy	230,58	
Poistenie vozidla	473,40	
Odpisy DHM	2 635,00	
Reprezentačné účely	190,33	
Daň z motorových vozidiel	164,65	177,60
Bankové poplatky	88,20	119,82
Úroky	184,73	
Pokuty		
Odpis pohľadávky	22,95	
Daň z pridanej hodnoty	1 782,78	
Kurzové rozdiely	0,86	0,84
Ostatné služby	221,95	

ČI. V INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť nevlastní žiadny podmienený majetok ani podmienené záväzky. Podsúvahové účty neevidujeme, nakoľko o všetkom účtujeme v účtovných knihách.

ČI. VI UDALOSTI , KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31.decembri 2018 do dňa zostavenia účtovnej zvierky nenastali v spoločnosti žiadne skutočnosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností ktoré sú predmetom účtovníctva.